

Zarządzenie Nr 230/15/A
Burmistrza Orzysza
z dnia 2 września 2015 r.

w sprawie zaleceń pokontrolnych zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w Zakładzie Energetyki Ciepłej Spółka z o. o. w Orzyszu.

Na podstawie § 17 ust. 2 Zarządzenia Nr 98/10 Burmistrza Orzysza z dnia 04 maja 2010r. w sprawie kontroli instytucjonalnej w jednostkach organizacyjnych Gminy Orzysz i w Urzędzie Miejskim w Orzyszu zarządzam co następuje:

§ 1

W dniach 27 lipca do 7 sierpnia .2015 r. przeprowadzono kontrolę sprawdzającą w **Zakładzie Energetyki Ciepłej Spółka z o. o. w Orzyszu** dotyczącą :

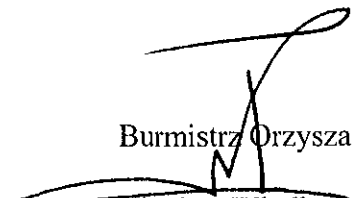
- 1/ wewnętrznych regulacji organizacyjno-prawnych ,
- 2/ przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową ,
- 3/ funkcjonowania kontroli wewnętrznej i zarządczej,
- 4/ badania prawidłowości księgowania, rozliczeń należności zobowiązań oraz pozostałych zagadnień organizacyjnych ujętych w protokole kontroli.

§ 2.

Treść zaleceń pokontrolnych stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania


Burmistrz Orzysza
Zbigniew Włodkowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 230/15
Burmistrza Orzysza
z dnia 2 września 2015 r.

1	Numer kontroli	Nr 1
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o. o. w Orzyszu.
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kajki 4 , 12-250 Orzysz
4	Termin kontroli	27.07.2015 r. do 7 sierpnia 2015 r.
5	Osoby uczestniczące w kontroli	Skarbnik Gminy – Krystyna Harłoczyńska
6	Zalecenia instytucji kontrolującej	<p>1. Zaleca się opracowanie :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Regulaminu organizacyjnego Spółki – zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1030 ze zm.) oraz zgodnie ze statutem spółki. 2. Regulaminu pracy – zgodnie z Kodeksem Pracy (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1502 ze zm.). 3. Regulaminu wynagradzania łącznie z tabelami zaszeregowania pracowników – na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1030 ze zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych (tj. Dz. U. z 2011 r. nr 127 poz. 721 ze. zm.) oraz o związkach zawodowych (tj. Dz. U. z 2001 r. nr 79 poz 854 ze. zm.). 4. Regulaminu Funduszu Świadczeń Socjalnych – na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 111). 5. Regulaminu Kontroli Wewnętrznej – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) 6. Regulaminu Kontroli Zarządczej – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U.

	<p>z 2013 r. poz. 330 ze zm.) .</p> <p>7. Polityki Rachunkowości – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) .</p> <p>8. Założenie prawidłowego dziennika korespondencji – na podstawie rozporządzenia Prezesa Rady ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych</p> <p>9. Instrukcji inwentaryzacyjnej – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)</p> <p>2. Zaleca się prawidłowe rozliczenie dokumentów księgowych w porównaniu z dokumentacją źródłową i sporządzenie protokołu uzgodnień sald księgowych drogą weryfikacji na dzień 30 czerwca 2015 r. Opracowanie polityki rachunkowości i rozpoczęcie księgowości zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze. zm.) .</p> <p>3. Zaleca się zakupienie komputera do księgowości wraz z programami księgowymi ,ułatwi to prowadzenie księgowości firmy.</p> <p>4. Zaleca się natychmiastowe naliczenie odsetek dla Firmy Handlowej Bukowski Sklep Odzieżowy FADO w Orzyszu.</p> <p>5. Zaleca się natychmiastowe założenie ksiąg inwentarzowych Środków Trwałych i Pozostałych Środków Trwałych – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)</p> <p>6. Zaleca się ponowy spis inwentaryzacyjny na 31.12.2015 r. – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)</p> <p>7. Zaleca się przestrzeganie przepisów ustawy dotyczących prawidłowego dokumentowania operacji finansowych podpisywania dokumentów przez osoby materialnie odpowiedzialne – na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawa o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) .</p>
--	---

Orzysz, 2015-09-02

Burmistrz Orzysza
Zbigniew Włodkowski

